

Hjortdal Vandværk A.m.b.A

c/o Revikon
Toldbodgade 4, 2. sal
7700 Thisted

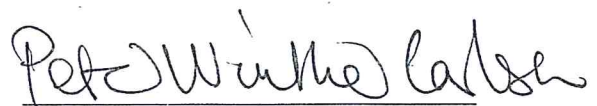
CVR-nr. 59526014

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. februar 2019



FSR Danske Revisorer
E-mail: info@revikon.dk, www.revikon.dk



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Hjortdal Vandværk A.m.b.A.

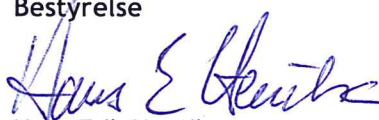
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

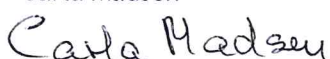
Hjortdal, den 6. februar 2019

Bestyrelse



Hans Erik Henriksen
Formand

Carla Madsen



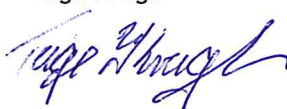
Søren Ole Sørensen



Ole Mogensen



Tage Kragh



Revisionspåtegning afgivet af selskabets interne revisorer

Som generalforsamlingsvalgte revisorer har vi foretaget en gennemgang af årsregnskabet for 2018 med henblik på vurdering af, om bestyrelsen i Hjortdal Vandværk A.m.b.A har disponeret økonomisk fornuftigt efter vedtægterne og om regnskabsopstillingen er klar og gennemsigtig.

Revisorer



Bent Kjeldgaard



Frank Ravn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hjortdal Vandværk A.m.b.A

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjortdal Vandværk A.m.b.A for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Thisted, den 6. februar 2019

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab



Jens Damsgaard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er i overensstemmelse med den til enhver tid gældende vandforsyningslov og det for vandværket fastsatte regulativ at forsyne ejendommen indenfor vandværkets forsyningsområde med godt og tilstrækkeligt vand til lavest mulige driftsbidrag, som foruden driftsomkostninger skal dække forsvarlige afskrivninger af anlæg og rimelige henlæggelser til fornyelser og nødvendige udvidelser, samt at varetage medlemmernes fælles interesse i vandforsyningsspørgsmål samt deraf afledte forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Vandværkets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 indeholder en overdækning på på kr. 1.077, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 21.541.586, og en overdækning på kr. 19.341.570.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning	1	841.832	806.120
Driftsomkostninger	2	<u>-243.427</u>	<u>-209.914</u>
Dækningsbidrag I		598.405	596.206
Gager	3	-53.783	-60.447
Administrationshonorar	4	-56.123	-54.573
Tab på debitorer		-3.229	0
Administrationsomkostninger	5	<u>-62.423</u>	<u>-61.853</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>-175.558</u>	<u>-176.873</u>
Indtjeningsbidrag		422.847	419.333
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6	<u>-408.692</u>	<u>-400.387</u>
Driftsresultat		14.155	18.946
Finansielle indtægter	7	4.680	1.819
Finansielle omkostninger	8	-18.835	-20.765
Årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Vandværksbygning og produktionsanlæg	9	3.516.912	3.539.804
Distributionsanlæg	10	16.313.672	16.616.431
Materielle anlægsaktiver		19.830.584	20.156.235
Anlægsaktiver		19.830.584	20.156.235
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.602	143.908
Tilgodehavender		217.602	143.908
Likvide beholdninger	11	1.493.400	1.365.820
Omsætningsaktiver		1.711.002	1.509.728
Aktiver		21.541.586	21.665.963

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Overdækning	12	19.341.570	19.340.493
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.647.370</u>	<u>1.753.956</u>
Langfristede gældsforpligtelser	13	<u>20.988.940</u>	<u>21.094.449</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		106.586	105.959
Modtagne forudbetalinger fra kunder		58.821	85.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.422	33.189
Skyldig afgift til ledningsført vand		302.938	262.425
Anden gæld	14	<u>68.879</u>	<u>84.328</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>552.646</u>	<u>571.514</u>
Gældsforpligtelser		<u>21.541.586</u>	<u>21.665.963</u>
Passiver		<u>21.541.586</u>	<u>21.665.963</u>

Noter

	2018	2017
1. Nettoomsætning		
Vandafgift	316.783	280.239
Fast afgift	325.021	320.419
Målerleje	62.445	62.633
Flytte & aflæsningsgebyrer	26.750	26.500
Administrationssalær	8.442	6.195
Salg diverse	2.500	0
Tilslutningsafgifter/åbning	100.968	134.624
Regulering over- underdækning	-1.077	-24.490
	841.832	806.120
2. Driftsomkostninger		
Variable omkostninger		
Strøm forbrug	54.612	43.088
Vandanalyser	24.425	15.160
	79.037	58.248
Vedligeholdelse		
Drift ledningsnettet	158.558	134.324
Kortmaterialer Geopoint	1.190	12.548
Småanskaffelser	2.076	2.278
	161.824	149.150
Andre omkostninger		
Ejendomsskatter/afgifter	2.566	2.516
	2.566	2.516
	243.427	209.914
3. Gager		
Honorar formand + øvrig medhjælp	53.525	59.250
Kørselsgodtgørelse	258	1.197
	53.783	60.447
4. Administrationshonorar		
Honorar kasserer	55.081	54.573
Øvrig adm. assistance	1.042	0
	56.123	54.573

Noter

	2018	2017
5. Administrationsomkostninger		
Forsikringer	7.745	7.480
Kontingenter og tidsskrifter	7.860	7.806
Messer, seminarer m.v.	0	200
Kontorhold	34	646
Annoncer	1.315	1.137
Porto og gebyrer	7.699	6.582
EDB-udgifter	606	4.594
Telefon/internet	4.050	4.595
Revision	15.000	15.000
Generalforsamling	7.725	8.609
Gebyrer lønadministration	40	60
Mødeudgifter	9.349	5.144
Repræsentation, gaver	1.000	0
	62.423	61.853
6. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning vandværksbygning	105.933	97.628
Afskrivning distributionsanlæg	302.759	302.759
	408.692	400.387
7. Finansielle indtægter		
Renteindtægt debitorer	4.680	1.819
	4.680	1.819
8. Finansielle omkostninger		
Garantiprovision Jammerbugt Kommune	23.249	24.566
Kommunekredit	-4.414	-3.801
	18.835	20.765
9. Vandværksbygning og produktionsanlæg		
Kostpris primo	3.770.606	3.692.475
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	83.041	78.131
Kostpris ultimo	3.853.647	3.770.606
Opskrivninger primo	172.584	172.584
Opskrivninger ultimo	172.584	172.584
Af- og nedskrivninger primo	-403.386	-305.758
Årets afskrivninger	-105.933	-97.628
Af- og nedskrivninger ultimo	-509.319	-403.386
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.516.912	3.539.804

Noter

	2018	2017
10. Distributionsanlæg		
Kostpris primo	721.028	680.532
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	40.496
Kostpris ultimo	<u>721.028</u>	<u>721.028</u>
Opskrivninger primo	24.862.660	24.862.660
Opskrivninger ultimo	<u>24.862.660</u>	<u>24.862.660</u>
Af- og nedskrivninger primo	-8.967.257	-8.664.498
Årets afskrivninger	-302.759	-302.759
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.270.016</u>	<u>-8.967.257</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.313.672</u>	<u>16.616.431</u>
11. Likvide beholdninger		
Sparekassen Vendsyssel 9070 1624517373	743.400	815.820
Sparekassen Vendsyssel 9070 1627244181	750.000	550.000
	<u>1.493.400</u>	<u>1.365.820</u>
12. Overdækning		
Overdækning primo	19.340.493	19.316.003
Årets overdækning	1.077	24.490
	<u>19.341.570</u>	<u>19.340.493</u>
13. Langfristede gældsforpligtelser		
	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år
Gæld til Kommunekredit	1.647.370	106.586
	<u>1.647.370</u>	<u>106.586</u>
		Forfald
		efter 5 år
		1.214.687
		<u>1.214.687</u>

Noter

	2018	2017
14. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter		
Udgående moms	348.137	327.724
Indgående moms	-116.581	-120.811
El-afgift	-51.022	-49.692
Momsafregning	-111.655	-72.893
	<u>68.879</u>	<u>84.328</u>
	<u>68.879</u>	<u>84.328</u>
15. Oplysninger om vandforbrug m.v.		
Salg af vand m3	90.099	81.509
Pumpet ud m3	91.656	85.754
Filterskyl m.m. m3	-3.145	-3.176
Tab m3	-1.588	1.069
Tab	---%	1,3%
Antal forbrugere	631	629

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hjortdal Vandværk A.m.b.A for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af vandværkets aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om de hos medlemmerne opkrævede beløb er tilstrækkelige.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af vand indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og afgifter.

Vandværket er underlagt det generelle "hvile i sig selv" -princip, hvorfor der årligt opgøres en over- eller underdækning. Denne beregnes som årets (øvrige) indtægter fratrukket årets omkostninger. En eventuel overdækning anføres som negativ indtægt ("der er opkrævet for meget"), mens en eventuel underdækning anføres som et tillæg til indtægterne ("der er opkrævet for lidt").

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende gager, administrationshonorar, kontingeneter og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Vandværksbygning og produktionsanlæg	15 - 75 år	0%
Distributionsanlæg	5 - 100 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I forbindelse med overgang til Erhvervsstyrelsens vejledning for mindre vandværker der aflægger årsregnskab efter årsregnskabsloven har det været nødvendigt at værdiansætte nogle anlægsaktiver efter Danske Vandværkes vejledning om værdiansættelse Capex. Ligeledes er de anvendte levetider for anlægsaktiver taget med udgangspunkt i Capex.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Overdækning

Overdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv" -princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se også afsnittet "nettoomsætning").